

证券代码：002870

证券简称：香山股份



广东香山衡器集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东香山衡器集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	616,247,197.54	536,082,540.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,892,050.00	45,845,624.17
衍生金融资产	185,414.10	
应收票据	116,718,578.56	196,859,843.20
应收账款	762,037,717.59	751,201,481.54
应收款项融资		
预付款项	145,588,912.93	70,255,627.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,454,751.87	47,570,017.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	723,082,594.03	593,291,184.00
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	147,460,845.00	
其他流动资产	116,174,328.72	111,012,221.76
流动资产合计	2,679,842,390.34	2,352,118,540.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		147,477,913.33
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,399,376.43	380,609.38
其他权益工具投资	3,000,000.00	9,827,610.00
其他非流动金融资产	227,840,000.00	227,840,000.00
投资性房地产	27,066,864.33	27,948,543.59
固定资产	1,243,395,049.77	1,439,674,549.61
在建工程	108,911,366.41	89,647,428.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	104,998,078.29	
无形资产	965,791,551.50	989,309,858.73
开发支出	180,853,274.91	123,628,730.11
商誉	804,209,260.84	804,209,260.84
长期待摊费用	30,127,741.01	23,669,825.65
递延所得税资产	46,332,931.35	48,077,516.15
其他非流动资产	70,674,529.12	87,369,810.02
非流动资产合计	3,816,600,023.96	4,019,061,656.33
资产总计	6,496,442,414.30	6,371,180,196.48
流动负债：		
短期借款	645,000,762.92	478,949,016.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	171,028,228.75	173,994,558.36
应付账款	849,440,228.76	905,228,056.31
预收款项		

合同负债	56,673,714.45	40,188,293.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	103,192,176.53	120,585,855.94
应交税费	51,209,998.68	69,415,596.23
其他应付款	526,326,112.98	559,931,187.29
其中：应付利息		
应付股利	339,139,986.83	343,759,986.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	311,346,178.37	221,081,685.24
其他流动负债	193,320,564.47	170,344,919.88
流动负债合计	2,907,537,965.91	2,739,719,168.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	680,732,288.11	791,379,922.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,152,547.00	
长期应付款		48,896,969.17
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,595,957.57	11,438,655.53
递延收益	9,869,740.07	8,095,034.50
递延所得税负债	200,185,167.77	211,764,097.39
其他非流动负债	772,280,000.00	772,280,000.00
非流动负债合计	1,728,815,700.52	1,843,854,678.66
负债合计	4,636,353,666.43	4,583,573,847.45
所有者权益：		
股本	110,670,000.00	110,670,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,593,519.37	472,593,519.37
减：库存股		
其他综合收益	-14,303,949.13	4,103,468.50
专项储备		
盈余公积	53,345,234.60	53,345,234.60
一般风险准备		
未分配利润	229,495,963.56	172,269,196.62
归属于母公司所有者权益合计	851,800,768.40	812,981,419.09
少数股东权益	1,008,287,979.47	974,624,929.94
所有者权益合计	1,860,088,747.87	1,787,606,349.03
负债和所有者权益总计	6,496,442,414.30	6,371,180,196.48

法定代表人：赵玉昆

主管会计工作负责人：周璐璐

会计机构负责人：唐燕妮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	8,499,429.93	12,347,075.54
交易性金融资产		10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		3,447,637.05
应收账款		340,477.74
应收款项融资		
预付款项	4,280,927.71	2,852,716.14
其他应收款	188,547,761.64	196,730,623.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,664,863.26	24,848,766.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,395.01	1,148,649.33

流动资产合计	245,127,377.55	251,715,945.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,987,909,784.32	1,997,909,784.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	217,840,000.00	217,840,000.00
投资性房地产	3,648,002.18	3,846,257.83
固定资产	313,306.38	346,194.90
在建工程	104,000.00	104,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,104,583.99	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,210,919,676.87	2,220,046,237.05
资产总计	2,456,047,054.42	2,471,762,182.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,148,903.32	24,437,251.45
应付账款	40,397,375.18	22,355,205.85
预收款项		
合同负债	72,791.00	
应付职工薪酬	3,481,213.51	844,922.78
应交税费	512,691.15	151,926.34
其他应付款	259,330,784.06	276,230,869.36
其中：应付利息	474,444.45	

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	140,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	456,943,758.22	464,020,175.78
非流动负债：		
长期借款	559,000,000.00	560,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	772,280,000.00	772,280,000.00
非流动负债合计	1,331,280,000.00	1,332,280,000.00
负债合计	1,788,223,758.22	1,796,300,175.78
所有者权益：		
股本	110,670,000.00	110,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,705,388.26	472,705,388.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,345,234.60	53,345,234.60
未分配利润	31,102,673.34	38,741,383.97
所有者权益合计	667,823,296.20	675,462,006.83
负债和所有者权益总计	2,456,047,054.42	2,471,762,182.61

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,377,221,817.19	381,722,511.91
其中：营业收入	2,377,221,817.19	381,722,511.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,232,587,072.67	349,261,113.61
其中：营业成本	1,841,710,359.61	279,789,491.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,221,361.26	2,859,378.33
销售费用	76,205,886.13	26,500,061.18
管理费用	154,271,091.53	25,208,905.20
研发费用	103,679,657.37	15,647,402.10
财务费用	46,498,716.77	-744,124.56
其中：利息费用	41,951,682.12	
利息收入	5,553,201.44	1,021,407.81
加：其他收益	1,895,975.66	846,199.58
投资收益（损失以“-”号填列）	7,444,828.42	2,012,877.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,018,767.05	-3,823,349.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	847,050.00	-6,729,395.99



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-713,145.27	414,750.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,802,434.89	-1,287,005.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	79,871.92	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	150,386,890.36	27,718,824.56
加: 营业外收入	2,374,762.36	112,409.01
减: 营业外支出	2,214,460.86	1,498,748.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	150,547,191.86	26,332,485.48
减: 所得税费用	27,635,152.85	5,190,915.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	122,912,039.01	21,141,570.31
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	122,912,039.01	21,141,570.31
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	75,505,979.54	21,141,570.31
2.少数股东损益	47,406,059.47	
六、其他综合收益的税后净额	-30,509,040.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,766,030.23	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,462,081.10	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,462,081.10	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-14,303,949.13	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-14,303,949.13	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-13,743,009.94	
七、综合收益总额	92,402,998.84	21,141,570.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,739,949.31	21,141,570.31
归属于少数股东的综合收益总额	33,663,049.53	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.68	0.19
（二）稀释每股收益	0.68	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵玉昆

主管会计工作负责人：周璐璐

会计机构负责人：唐燕妮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	73,829,465.62	83,725,156.18
减：营业成本	57,701,285.82	70,634,812.82
税金及附加	1,397,608.93	448,741.74
销售费用		661,179.09
管理费用	4,075,329.01	4,832,227.61
研发费用	112,306.86	1,920,283.87
财务费用	16,897,680.99	404,754.87
其中：利息费用		
利息收入	94,539.36	93,673.31

加：其他收益	30,100.88	30,280.76
投资收益（损失以“-”号填列）	16,003,073.13	2,100,731.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,823,349.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,098,218.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,775.59	205,168.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,306.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,673,652.43	976,812.28
加：营业外收入	1,503,653.38	20,113.13
减：营业外支出	0.43	312,016.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,177,305.38	684,909.22
减：所得税费用	-1,104,583.99	295,794.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,281,889.37	389,115.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	12,281,889.37	389,115.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,623,188,249.28	407,057,100.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,250,343.58	15,697,149.82
收到其他与经营活动有关的现金	10,691,457.77	1,838,822.64
经营活动现金流入小计	2,688,130,050.63	424,593,072.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,972,002,014.81	234,707,838.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	443,775,288.83	88,736,822.48
支付的各项税费	108,211,694.92	18,953,691.05
支付其他与经营活动有关的现金	104,091,894.86	34,332,460.05
经营活动现金流出小计	2,628,080,893.42	376,730,812.25
经营活动产生的现金流量净额	60,049,157.21	47,862,260.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,931,044.00	0.00
取得投资收益收到的现金	4,448,221.55	5,820,046.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,708.00	153,380.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,800,000.00	
投资活动现金流入小计	43,196,973.55	5,973,426.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,649,077.73	2,756,779.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	58,875,700.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	139,524,777.73	12,756,779.16

投资活动产生的现金流量净额	-96,327,804.18	-6,783,352.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	303,209,861.30	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,692,397.43	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	309,902,258.73	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	162,813,277.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,876,386.54	19,323,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,620,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,763,998.00	12,125,967.00
筹资活动现金流出小计	220,453,661.54	31,448,967.00
筹资活动产生的现金流量净额	89,448,597.19	18,551,033.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,083,677.19	-187,861.29
五、现金及现金等价物净增加额	51,086,273.03	59,442,079.79
加：期初现金及现金等价物余额	492,377,324.31	184,848,659.85
六、期末现金及现金等价物余额	543,463,597.34	244,290,739.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,823,967.77	139,223,373.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,547,041.31	21,235,987.18
经营活动现金流入小计	100,371,009.08	160,459,361.09
购买商品、接受劳务支付的现金	71,990,944.66	77,868,424.01
支付给职工以及为职工支付的现金	4,964,729.07	15,104,012.66
支付的各项税费	2,912,180.91	5,668,360.92
支付其他与经营活动有关的现金	29,591,410.60	5,595,323.28

经营活动现金流出小计	109,459,265.24	104,236,120.87
经营活动产生的现金流量净额	-9,088,256.16	56,223,240.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,977,107.10	5,924,081.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		626,716.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,977,107.10	6,550,797.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,888.00	4,206,510.16
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	13,888.00	14,206,510.16
投资活动产生的现金流量净额	40,963,219.10	-7,655,712.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,242,437.78	19,323,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,131,151.00
筹资活动现金流出小计	37,242,437.78	22,454,151.00
筹资活动产生的现金流量净额	-37,242,437.78	-22,454,151.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,994.77	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,402,469.61	26,113,376.35
加：期初现金及现金等价物余额	11,031,636.54	14,983,904.47
六、期末现金及现金等价物余额	5,629,166.93	41,097,280.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	110,670,000.00				472,593,519.37			4,103,468.50		53,345,234.60		172,269,196.62		812,981,419.09	974,624,929.94	1,787,606,349.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	110,670,000.00				472,593,519.37			4,103,468.50		53,345,234.60		172,269,196.62		812,981,419.09	974,624,929.94	1,787,606,349.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-18,407,417.63				57,226,766.94		38,819,349.31	33,663,049.53	72,482,398.84
（一）综合收益总额								-16,766,030.23				75,505,979.54		58,739,949.31	33,663,049.53	92,402,998.84
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																



4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	110,670,000.00				472,593,519.37		-14,303,949.13		53,345,234.60		229,495,963.56		851,800,768.40	1,008,287,979.47	1,860,088,747.87

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	110,670,000.00				472,593,519.37				53,345,234.60		117,106,618.00		753,715,371.97		753,715,371.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	110,670,000.00				472,593,519.37				53,345,234.60		117,106,618.00		753,715,371.97		753,715,371.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,220,970.31		1,220,970.31		1,220,970.31
（一）综合收益总额											21,141,570.31		21,141,570.31		21,141,570.31
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-19,920.00		-19,920.00		-19,920.00

配										0,600.00		0,600.00		,600.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,920,600.00		-19,920,600.00		-19,920,600.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	110,670,000.00				472,593,519.37				53,345,234.60	118,327,588.31		754,936,342.28		754,936,342.28

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	38,741,383.97		675,462,006.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	38,741,383.97		675,462,006.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,638,710.63		-7,638,710.63
（一）综合收益总额										12,281,889.37		12,281,889.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,920,600.00		-19,920,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,920,600.00		-19,920,600.00
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	31,102,673.34		667,823,296.20

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	35,056,979.02		671,777,601.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	35,056,979.02		671,777,601.88

额	0,000.00				,388.26				234.60	9.02		1.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-19,531,484.96		-19,531,484.96
(一)综合收益总额										389,115.04		389,115.04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-19,920,600.00		-19,920,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,920,600.00		-19,920,600.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	110,670,000.00				472,705,388.26				53,345,234.60	15,525,494.06		652,246,116.92

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由中山市香山衡器集团有限公司（以下简称“香山衡器有限”）全体股东作为发起人，以香山衡器有限整体变更方式设立的股份有限公司。2017年5月15日，公司首次公开发行人民币普通股2,767万股，发行后公司股本为11,067万元。本公司统一社会信用代码9144200071482954XH，法定代表人赵玉昆。

#### (二) 公司所属行业类别

公司所属行业为汽车制造业和仪器仪表业。

#### (三) 公司经营范围及主要产品

本公司经营范围：加工、制造、销售衡器系列产品；汽车配件、汽车关键零部件(发动机进气增压器)、汽车电子装置制造(车身电子控制系统)、汽车用塑料嵌板、车内饰品以及模具设计、制造、加工等。主要生产销售衡器系列产品及汽车配件系列产品。

#### (四) 公司注册地址及总部地址

本公司注册地址及总部地址均为中山市东区起湾道东侧白沙湾工业园区。

#### (五) 财务报告的批准报出

本财务报告于2021年8月27日经公司董事会批准报出。

#### (六) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计27家。报告期合并财务报表范围没有变化，子公司情况详见本“附注八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### （一）重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕25号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。公司于2021年1月1日执行新租赁准则，具体内容详见公司于2021年4月29日在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-019）。

### （二）重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期



的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司以及业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和

按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约

概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合1	应收衡器业务境内客户款项
应收账款组合2	应收衡器业务境外客户款项
应收账款组合3	应收汽车配件业务客户款项
应收账款组合4	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收保证金及押金
其他应收款组合2	应收备用金
其他应收款组合3	应收代缴社保款
其他应收款组合4	应收股权转让款
其他应收款组合5	应收关联方往来款
其他应收款组合6	应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、产成品、半成品、委托加工物资、半成品、周转材料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

本公司购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。产成品的收入和发出按照计划成本价核算。

均胜群英发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### 3. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物在初次领用时一次计入成本费用。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 15、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制

这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1. 投资性房地产计量模式

成本法计量

### 2. 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22、长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

投资性房地产折旧用直线法平均计算，并按投资性房地产的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的5%）确定其折旧率。投资性房地产的折旧政策如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0-10%	2.25 - 5.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-10%	9.00-20.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	0-10%	9.00-20.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-7 年	0-10%	12.86-33.33%
土地	其他			



公司自有房屋的资本化性质的装修费分类为房屋建筑物-装修核算，使用年限5年，预计净残值为零。

均胜群英持有的在中国境外的土地，拥有所有权，没有期限，故不计提折旧，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。

## 18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额； 本公司发生的初始直接费用；

(3) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、商标、软件及专利权、非专利技术、资本化开发支出及客户关系等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。中国境外取得的无期限的土地所有权作为固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40 -50年	直线法	
商标	10年、使用寿命不确定	直线法	企业合并形成的商标作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销
软件及专利权	3-10年	直线法	
非专利技术	5-12年	直线法	
资本化开发支出	5年	直线法	
客户关系	15年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

均胜群英为内部研究开发而进行的市场调研、对技术进行前期分析以及立项可行性分析阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在车型量产之前，本公司已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足下列条件的，予以资本化。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- (1) 本公司合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- (2) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (3) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款

额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 26、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导

该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 2.收入确认的具体方法

### 1) 衡器业务

①国内销售方式主要分为经销商销售、KA卖场销售、对电商客户销售及自营网店销售等形式，收入具体确认方式如下：

A、经销商销售：公司将产品运送到客户指定的地点，在客户签收确认后确认收入。

B、KA卖场销售和电商客户销售收入确认方式：公司将产品运送到客户指定的地点，在客户签收确认后确认收入。

C、自营网店销售：公司每月末根据电子商务第三方支付交易系统中显示已完成交易明细确认收入。

②国外销售方式分为直接出口和间接出口方式，收入具体确认方式如下：

A、直接出口：客户验货确认后，公司将货物运送至保税区或码头，在货物装船离岸后确认收入。

B、间接出口：间接出口客户基本为贸易型公司，公司按客户要求将货物运送至指定地点，例如保税区仓库或码头等，在客户对产品进行验收后确认收入。

### 2) 汽车配件业务

#### ①销售商品

汽车零部件销售于均胜群英通过将合约内所承诺汽车零部件的控制权转移予客户(由购货方或由购货方指定的承运人签收)而完成履约义务时确认。模具销售于均胜群英完成履约义务（即取得客户模具测试通过确认报告并同意均胜群英开始量产该模具有关产品）时确认，模具所有权转移给客户。

#### ②利息收入

按照借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

### ③提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值作为一项履约义务确定收入金额。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

## 29、政府补助

### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认

所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 31、租赁

### (1) 租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1.本公司作为承租人

1.1.使用权资产，详见第十节财务报告五、20

1.2.租赁负债，详见第十节财务报告五、26

#### 1.3.短期租赁和低价值资产租赁

本公司对运输设备、机器设备及办公用房的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 1.4.租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2.本公司作为出租人

#### 2.1.租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。



## 2.2. 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 2.2.1. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 2.2.2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- (1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- (4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 2.3 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；
- (3) 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - (4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - (5) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 3. 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2018 年 12 月 7 日, 财政部发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会〔2018〕25 号)(以下简称“新租赁准则”)。要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》(2020 年修订), 财会〔2018〕25 号通知因是根据国家统一会计制度要求变更会计政策, 无需经审议程序审议, 公司已履行信息披露义务, 具体内容详见公司公告(公告编号: 2021-019)。	
---	--	--

对2021年1月1日的资产负债表主要影响如下:

项目	会计政策变更前年末余额	会计政策变更后期初余额	会计政策变更调整额
固定资产	1,439,674,549.61	1,350,825,306.63	-88,849,242.98
使用权资产	0.00	111,713,144.03	111,713,144.03
递延所得税资产	48,077,516.15	50,560,191.74	2,482,675.59
一年内到期的非流动负债	221,081,685.24	233,666,564.15	12,584,878.91
租赁负债	0.00	62,643,915.96	62,643,915.96
长期应付款	48,896,969.17	0.00	-48,896,969.17
递延所得税负债	211,764,097.39	210,778,848.33	-985,249.06

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	536,082,540.31	536,082,540.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	45,845,624.17	45,845,624.17	
衍生金融资产			
应收票据	196,859,843.20	196,859,843.20	
应收账款	751,201,481.54	751,201,481.54	
应收款项融资			

预付款项	70,255,627.31	70,255,627.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	47,570,017.86	47,570,017.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	593,291,184.00	593,291,184.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,012,221.76	111,012,221.76	
流动资产合计	2,352,118,540.15	2,352,118,540.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	147,477,913.33	147,477,913.33	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	380,609.38	380,609.38	
其他权益工具投资	9,827,610.00	9,827,610.00	
其他非流动金融资产	227,840,000.00	227,840,000.00	
投资性房地产	27,948,543.59	27,948,543.59	
固定资产	1,439,674,549.61	1,350,825,306.63	-88,849,242.98
在建工程	89,647,428.92	89,647,428.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		111,713,144.03	111,713,144.03
无形资产	989,309,858.73	989,309,858.73	
开发支出	123,628,730.11	123,628,730.11	
商誉	804,209,260.84	804,209,260.84	
长期待摊费用	23,669,825.65	23,669,825.65	
递延所得税资产	48,077,516.15	50,560,191.74	2,482,675.59

其他非流动资产	87,369,810.02	87,369,810.02	
非流动资产合计	4,019,061,656.33	4,044,408,232.97	25,346,576.64
资产总计	6,371,180,196.48	6,396,526,773.12	25,346,576.64
流动负债：			
短期借款	478,949,016.18	478,949,016.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	173,994,558.36	173,994,558.36	
应付账款	905,228,056.31	905,228,056.31	
预收款项			
合同负债	40,188,293.36	40,188,293.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	120,585,855.94	120,585,855.94	
应交税费	69,415,596.23	69,415,596.23	
其他应付款	559,931,187.29	559,931,187.29	
其中：应付利息			
应付股利	343,759,986.83	343,759,986.83	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	221,081,685.24	233,666,564.15	12,584,878.91
其他流动负债	170,344,919.88	170,344,919.88	
流动负债合计	2,739,719,168.79	2,752,304,047.70	12,584,878.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	791,379,922.07	791,379,922.07	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		62,643,915.96	62,643,915.96
长期应付款	48,896,969.17		-48,896,969.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,438,655.53	11,438,655.53	
递延收益	8,095,034.50	8,095,034.50	
递延所得税负债	211,764,097.39	210,778,848.33	-985,249.06
其他非流动负债	772,280,000.00	772,280,000.00	
非流动负债合计	1,843,854,678.66	1,856,616,376.39	12,761,697.73
负债合计	4,583,573,847.45	4,608,920,424.09	25,346,576.64
所有者权益：			
股本	110,670,000.00	110,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	472,593,519.37	472,593,519.37	
减：库存股			
其他综合收益	4,103,468.50	4,103,468.50	
专项储备			
盈余公积	53,345,234.60	53,345,234.60	
一般风险准备			
未分配利润	172,269,196.62	172,269,196.62	
归属于母公司所有者权益合计	812,981,419.09	812,981,419.09	
少数股东权益	974,624,929.94	974,624,929.94	
所有者权益合计	1,787,606,349.03	1,787,606,349.03	
负债和所有者权益总计	6,371,180,196.48	6,396,526,773.12	

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行新准则，根据新旧准则衔接规定，公司对首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,347,075.54	12,347,075.54	

交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3,447,637.05	3,447,637.05	
应收账款	340,477.74	340,477.74	
应收款项融资			
预付款项	2,852,716.14	2,852,716.14	
其他应收款	196,730,623.26	196,730,623.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,848,766.50	24,848,766.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,148,649.33	1,148,649.33	
流动资产合计	251,715,945.56	251,715,945.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,997,909,784.32	1,997,909,784.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	217,840,000.00	217,840,000.00	
投资性房地产	3,846,257.83	3,846,257.83	
固定资产	346,194.90	346,194.90	
在建工程	104,000.00	104,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计	2,220,046,237.05	2,220,046,237.05	
资产总计	2,471,762,182.61	2,471,762,182.61	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,437,251.45	24,437,251.45	
应付账款	22,355,205.85	22,355,205.85	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	844,922.78	844,922.78	
应交税费	151,926.34	151,926.34	
其他应付款	276,230,869.36	276,230,869.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	140,000,000.00	140,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	464,020,175.78	464,020,175.78	
非流动负债：			
长期借款	560,000,000.00	560,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	772,280,000.00	772,280,000.00	
非流动负债合计	1,332,280,000.00	1,332,280,000.00	

负债合计	1,796,300,175.78	1,796,300,175.78	
所有者权益：			
股本	110,670,000.00	110,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	472,705,388.26	472,705,388.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,345,234.60	53,345,234.60	
未分配利润	38,741,383.97	38,741,383.97	
所有者权益合计	675,462,006.83	675,462,006.83	
负债和所有者权益总计	2,471,762,182.61	2,471,762,182.61	

调整情况说明

新租赁准则对母公司期初资产负债表没有影响。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	1)本公司及中国境内各子公司：13%、9%、6%、5% 2)德国境内子公司：19%， 3)墨西哥境内子公司：16% 4)罗马尼亚境内子公司：16% 5)波兰境内子公司：23% 6)南非境内子公司：15%
城市维护建设税	按应交增值税或应税项目计征	1)公司及中国境内各子公司：1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1)公司及中国境内各子公司：25%、20%、15% 2)美国境内子公司：21% 3)墨西哥境内子公司：30%，



		4)德国境内子公司：28% 5)罗马尼亚境内子公司：16% 6)波兰境内子公司：19% 7)南非境内子公司：28%
营业税	按应税销售收入计征	1)美国境内子公司：0% 2)德国：13.30%
利得税	按应纳税所得额计征	香港注册公司：16.5%
其他税种	1)公司及中国境内各子公司： 教育费附加：按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 地方教育费附加：按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 2)美国境内子公司： 替代最小赋税：按应纳税所得额的 20% 计缴。 地方税：按应纳税所得额的 1% - 12% 计缴。 州税-所得税 / 特许权税：按应纳税所得额的 6% - 9% 计缴。 3)德国境内各子公司： 团结附加税：按照企业所得税 5.50% 计缴。	1)公司及中国境内各子公司： 教育费附加：3% 地方教育费附加：2% 2)美国境内子公司： 替代最小赋税：20% 地方税：1% - 12% 州税-所得税 / 特许权税：6% - 9% 3)德国： 团结附加税：5.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	15%
武汉均胜汽车零部件有限公司	15%
长春均胜汽车零部件有限公司	15%
辽源均胜汽车电子有限公司	15%
均胜群英（天津）汽车饰件有限公司	15%
中山佳维电子有限公司	15%
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	28%
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	16%
JOYSONQUIN Automotive Systems Polska Sp. z o.o.	19%
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	28%
JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.	30%
Joysonquin Automotive Systems, North America, LLC	21%
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	28%

## 2、税收优惠

(1) 报告期内，中山佳维电子有限公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，退税率为13%、15%及16%；中

山市佳维商贸有限公司出口产品享受增值税免税及退税优惠政策，退税率为13%、15%及16%。

(2) 2019年12月2日，中山佳维电子有限公司(以下简称“佳维电子”)取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR201944004446的《高新技术企业证书》，佳维电子被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，佳维电子2020年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按15%征收。

(3) 均胜群英于2017年11月29日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为GR201733100386号的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司于2018年至2020年度期间企业所得税按照15%税率征收，2020年12月1日更新了编号为GR202033100590的高新证书。

(4) 武汉均胜汽车零部件有限公司(以下简称“武汉均胜”)于2016年12月13日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201642000611号的高新技术企业证书，有效期为三年。武汉均胜于2016年至2018年度期间企业所得税按照15%税率征收，2019年11月15日更新了编号为GR201942001519的高新证书。

(5) 长春均胜汽车零部件有限公司(以下简称“长春均胜”)于2019年9月2日取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的编号为GR201922000303号的高新技术企业证书，有效期为三年。长春均胜于2019年至2021年度期间企业所得税按照15%税率征收。

(6) 辽源均胜汽车电子有限公司(以下简称“辽源均胜”)于2019年9月2日取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的编号为GR201922000210号的高新技术企业证书，有效期为三年。辽源均胜于2019年至2021年度期间企业所得税按照15%税率征收。

(7) 均胜群英(天津)汽车饰件有限公司(以下简称“群英天津”)于2020年12月1日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局和天津市税务局联合颁发的编号为GR202012001661号的高新技术企业证书，有效期为三年。群英天津于2020年至2022年度期间企业所得税按照15%税率征收。

(8) 根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	186,914.69	93,868.97
银行存款	541,063,313.01	490,778,477.66
其他货币资金	74,996,969.84	45,210,193.68
合计	616,247,197.54	536,082,540.31
其中：存放在境外的款项总额	57,691,508.92	78,247,943.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	72,783,600.20	43,705,216.00

其他说明

期末公司其他货币资金受到限制情况见本附注七-62、所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,892,050.00	45,845,624.17
其中：		
非保本浮动收益型银行理财产品	30,892,050.00	40,045,000.00
衍生金融资产		5,800,624.17
其中：		
合计	30,892,050.00	45,845,624.17

其他说明：

衍生金融资产系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期结售汇合同，按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的结汇汇率之差的公允价值变动。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	185,414.10	
合计	185,414.10	

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,254,087.42	187,649,843.20
商业承兑票据	3,464,491.14	9,210,000.00
合计	116,718,578.56	196,859,843.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	116,718,578.56	100.00%		0.00%	116,718,578.56	196,859,843.20	100.00%		0.00%	196,859,843.20
其中：										
银行承兑票据	113,254,087.42	97.03%		0.00%	113,254,087.42	187,649,843.20	95.32%		0.00%	187,649,843.20
商业承兑票据	3,464,491.14	2.97%		0.00%	3,464,491.14	9,210,000.00	4.68%		0.00%	9,210,000.00
合计	116,718,578.56	100.00%		0.00%	116,718,578.56	196,859,843.20	100.00%		0.00%	196,859,843.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	113,254,087.42		0.00%
合计	113,254,087.42		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,464,491.14		0.00%
合计	3,464,491.14		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	84,888,927.15
合计	84,888,927.15

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,934,879.47	952,000.00
合计	22,934,879.47	952,000.00

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	69,321,689.29	8.32%	61,469,581.73	88.67%	7,852,107.56	67,949,148.01	8.27%	60,943,637.67	89.69%	7,005,510.34
其中：										
应收汽车配件业务客户款项	69,321,689.29	8.32%	61,469,581.73	88.67%	7,852,107.56	67,949,148.01	8.27%	60,943,637.67	89.69%	7,005,510.34
按组合计提坏账准备的应收账款	763,997,751.24	91.68%	9,812,141.21	1.28%	754,185,610.03	753,848,110.46	91.73%	9,652,139.26	1.28%	744,195,971.20
其中：										
应收衡器业务境内客户款项	35,800,800.52	4.30%	343,518.24	0.96%	35,457,282.28	25,831,865.56	3.14%	322,813.48	1.25%	25,509,052.08
应收衡器业务境外客户款项	67,400,728.33	8.09%	465,475.56	0.69%	66,935,252.77	71,597,762.48	8.71%	416,077.92	0.58%	71,181,684.56
应收汽车配件业务客户款项	660,796,222.39	79.30%	9,003,147.41	1.36%	651,793,074.98	656,418,482.42	79.88%	8,913,247.86	1.36%	647,505,234.56
合计	833,319,440.53	100.00%	71,281,722.94	8.55%	762,037,717.59	821,797,258.47	100.00%	70,595,776.93	8.59%	751,201,481.54

按单项计提坏账准备：应收汽车配件业务客户款项

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	49,842,587.22	49,842,587.15	100.00%	预计无法收回
客户 B	1,889,878.23	1,731,846.32	91.64%	预计收回有一定风险
客户 C	46,419.52	46,419.52	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	17,542,804.32	9,848,728.74	56.14%	预计收回有一定风险
合计	69,321,689.29	61,469,581.73	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收衡器业务境内客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,502,464.17	315,922.13	0.89%
1 年至 2 年 (含 2 年)	298,336.35	27,596.11	9.25%
合计	35,800,800.52	343,518.24	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收衡器业务境外客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,400,728.33	465,475.56	0.69%
合计	67,400,728.33	465,475.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收汽车配件业务客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	538,803,918.73	1,436,246.31	0.27%
逾期 1 年以内	112,801,390.81	3,865,533.91	3.43%
逾期 1 年至 2 年 (含 2 年)	5,822,449.18	1,579,333.96	27.12%

逾期 2 年至 3 年 (含 3 年)	3,057,113.36	1,810,682.92	59.23%
逾期 3 年以上	311,350.31	311,350.31	100.00%
合计	660,796,222.39	9,003,147.41	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	780,719,067.28
1 至 2 年	24,191,607.30
2 至 3 年	12,550,061.29
3 年以上	15,858,704.66
3 至 4 年	15,858,704.66
合计	833,319,440.53

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	70,595,776.93	1,782,347.16	116,925.75	140,988.81	-838,486.59	71,281,722.94
合计	70,595,776.93	1,782,347.16	116,925.75	140,988.81	-838,486.59	71,281,722.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	140,988.81
-----------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	85,210,060.29	10.23%	227,137.61
客户 2	54,721,759.09	6.57%	145,867.40
客户 3	43,626,744.89	5.24%	833,583.96
客户 4	28,102,910.21	3.37%	746,750.49
客户 5	24,961,519.75	3.00%	277,764.00
合计	236,622,994.23	28.41%	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	144,151,659.08	99.02%	69,714,772.40	99.23%
1 至 2 年	1,345,983.36	0.92%	384,411.44	0.55%
2 至 3 年	86,270.49	0.06%	85,277.47	0.12%
3 年以上	5,000.00	0.00%	71,166.00	0.10%
合计	145,588,912.93	--	70,255,627.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本企业无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 57,958,955.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.81%。

其他说明：



## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,454,751.87	47,570,017.86
合计	21,454,751.87	47,570,017.86

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		27,921,346.62
股权转让款	14,410,094.40	14,410,094.40
备用金	1,792,662.22	99,861.42
保证金及押金	4,181,374.18	3,665,576.85
代缴社保款	889,164.13	848,774.87
其他	15,725,903.08	17,121,085.98
合计	36,999,198.01	64,066,740.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,086,627.88		14,410,094.40	16,496,722.28
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	961,327.91			961,327.91
其他变动	9,051.77			9,051.77
2021 年 6 月 30 日余额	1,134,351.74		14,410,094.40	15,544,446.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	20,992,698.21
1 至 2 年	310,973.40
2 至 3 年	14,740,144.40
3 年以上	955,382.00
3 至 4 年	955,382.00
合计	36,999,198.01

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	16,496,722.28		961,327.91		9,051.77	15,544,446.14
合计	16,496,722.28		961,327.91		9,051.77	15,544,446.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权转让款	10,127,648.70	2 年至 3 年(含 3 年)	27.37%	10,127,648.70
单位 2	股权转让款	4,282,445.70	2 年至 3 年(含 3 年)	11.57%	4,282,445.70
单位 3	备用金	1,723,820.00	1 年以内(含 1 年)	4.66%	64,897.00
单位 4	人才住房款	1,005,611.43	1 年以内(含 1 年)	2.72%	37,858.45
单位 5	押金保证金	503,556.00	1 年以内(含 1 年)	1.36%	18,957.47
合计	--	17,643,081.83	--	47.68%	14,531,807.32

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	281,225,422.63	19,995,631.32	261,229,791.31	230,380,339.70	29,234,232.77	201,146,106.93
半成品	51,771,974.79	3,894,516.69	47,877,458.10	35,159,996.70	3,129,536.35	32,030,460.35
产成品	421,994,775.65	10,528,864.09	411,465,911.56	359,936,450.83	4,964,066.14	354,972,384.69
周转材料	1,139,151.50	1,692.94	1,137,458.56	973,486.05	1,692.94	971,793.11
委托加工物资	521,512.25		521,512.25	3,321,970.35		3,321,970.35
包装物	850,462.25		850,462.25	848,468.57		848,468.57
合计	757,503,299.07	34,420,705.04	723,082,594.03	630,620,712.20	37,329,528.20	593,291,184.00

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,234,232.77		5,557.79	8,781,414.59	462,744.65	19,995,631.32
半成品	3,129,536.35	2,082,063.32		1,281,656.05	35,426.94	3,894,516.68
产成品	4,964,066.14	5,720,910.00		21,021.30	135,090.74	10,528,864.10
周转材料	1,692.94					1,692.94
合计	37,329,528.20	7,802,973.32	5,557.79	10,084,091.94	633,262.33	34,420,705.04

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	147,460,845.00	
合计	147,460,845.00	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
交通银行大额存单	147,000,000	4.18%	4.18%	2022 年 06				

	.00			月 03 日				
合计	147,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	90,142,578.14	82,760,947.65
应收出口退税		4,234,990.66
预缴税金	25,864,004.44	19,172,595.23
待摊费用	167,746.14	4,843,688.22
合计	116,174,328.72	111,012,221.76

其他说明：

**11、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交通银行大额存单				147,477,913.33		147,477,913.33
合计				147,477,913.33		147,477,913.33

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
交通银行大额存单					147,000,000.00	4.18%	4.18%	2022年06月03日
合计		—	—	—	147,000,000.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市宝盛自动化设备有限公司											72,715.80 8.43
珠海轻加香山科技有限公司	69,113.63			-69,113.63							
宁波均源塑胶科技有限公司	311,495.75			3,087,880.68							3,399,376.43
小计	380,609.38			3,018,767.05							3,399,376.43 72,715.80 8.43
合计	380,609.38			3,018,767.05							3,399,376.43 72,715.80 8.43

其他说明

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市洪堡科技有限公司股权	3,000,000.00	9,827,610.00
合计	3,000,000.00	9,827,610.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转	指定为以公允价	其他综合收益转

				入留存收益的金 额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
深圳市洪堡科技 有限公司股权	0.00	1,931,044.00	0.00	1,931,044.00	按公允价值计算	股权出售

其他说明：

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收业绩补偿款（或有对价）	217,840,000.00	217,840,000.00
中山縊子新兴产业投资管理合伙企业 （有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	227,840,000.00	227,840,000.00

其他说明：

1) 本期末应收业绩补偿款（或有对价）系本公司收购均胜群英51%股权，形成非同一控制下的企业合并。根据公司与交易对方宁波均胜电子股份有限公司（以下简称“均胜电子”）签署的《业绩承诺与补偿协议》，如果均胜群英2021-2023年实现的净利润低于约定的金额，将给予公司补偿。本公司将均胜电子的业绩承诺补偿确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，期末根据流动性列报于其他非流动金融资产。截至2021年6月30日，本公司未考虑应收业绩补偿款公允价值的变动对报告期净利润影响。本公司将于2021年年底聘请评估机构针对应收业绩补偿款的公允价值进行测算并进行相应会计处理。

2) 本公司与嘉兴约坦股权投资合伙企业（有限合伙）、日照智源股权投资管理合伙企业（有限合伙）等共同出资设立中山縊子新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙），本公司持有10%合伙份额，本公司未派人员参与合伙企业投资决策委员会。

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,570,608.40			43,570,608.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,570,608.40			43,570,608.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,622,064.81			15,622,064.81
2.本期增加金额	881,679.26			881,679.26
(1) 计提或摊销	881,679.26			881,679.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,503,744.07			16,503,744.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,066,864.33			27,066,864.33
2.期初账面价值	27,948,543.59			27,948,543.59

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,243,395,049.77	1,350,825,306.63
合计	1,243,395,049.77	1,350,825,306.63

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	775,195,404.71	1,157,925,786.39	35,789,970.22	200,132,339.95	32,603,599.99	2,201,647,101.26
2.本期增加金额	4,214,253.28	48,270,716.34	1,490,413.29	15,566,320.02		69,541,702.93
(1) 购置	3,579,824.88	8,844,418.70	1,166,092.13	6,751,238.02		20,341,573.73
(2) 在建工程转入	634,428.40	39,426,297.64	324,321.16	8,815,082.00		49,200,129.20
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	16,914,805.13	69,935,336.89	5,693,119.32	5,848,352.93	992,879.67	99,384,493.94
(1) 处置或报废	1,210,699.99	50,015,273.92	5,075,820.68	1,581,695.56		57,883,490.15
(2) 汇率变动	15,704,105.14	19,920,062.97	617,298.64	4,266,657.37	992,879.67	41,501,003.79
4.期末余额	762,494,852.86	1,136,261,165.84	31,587,264.19	209,850,307.04	31,610,720.32	2,171,804,310.25
二、累计折旧						
1.期初余额	191,175,764.62	517,413,546.62	25,530,531.66	115,701,391.41		849,821,234.31
2.本期增加金额	17,132,951.94	101,923,658.24	1,299,493.73	18,259,731.46		138,615,835.37
(1) 计提	17,132,951.94	101,923,658.24	1,299,493.73	18,259,731.46		138,615,835.37
3.本期减少金额	4,173,310.63	48,191,836.39	4,407,637.31	4,612,017.79		61,384,802.12
(1) 处置或报废	1,210,364.41	36,632,059.74	3,790,338.67	1,493,118.28		43,125,881.10



(2) 汇率变动	2,962,946.22	11,559,776.65	617,298.64	3,118,899.51		18,258,921.02
4.期末余额	204,135,405.93	571,145,368.47	22,422,388.08	129,349,105.08		927,052,267.56
三、减值准备						
1.期初余额		1,000,560.32				1,000,560.32
2.本期增加金额		356,432.60				356,432.60
(1) 计提		356,432.60				356,432.60
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,356,992.92				1,356,992.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	558,359,446.93	563,758,804.45	9,164,876.11	80,501,201.96	31,610,720.32	1,243,395,049.77
2.期初账面价值	584,019,640.09	639,511,679.45	10,259,438.56	84,430,948.54	32,603,599.99	1,350,825,306.63

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,911,366.41	89,647,428.92
合计	108,911,366.41	89,647,428.92

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,836,185.79		4,836,185.79	4,417,113.77		4,417,113.77
模具	13,572,093.33		13,572,093.33	38,004,303.54		38,004,303.54
机器设备	86,741,053.39		86,741,053.39	42,484,754.41		42,484,754.41
其他	3,762,033.90		3,762,033.90	4,741,257.20		4,741,257.20

合计	108,911,366.41		108,911,366.41	89,647,428.92		89,647,428.92
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
房屋建筑物	5,123,112.32	4,417,113.77	1,053,500.42	634,428.40		4,836,185.79	94.40%	94.40%				其他
模具	15,321,453.24	38,004,303.54		24,432,210.21		13,572,093.33	88.58%	88.58%				其他
机器设备	103,500,123.78	42,484,754.41	66,589,745.19	20,089,548.04	2,243,898.17	86,741,053.39	83.81%	83.81%				其他
其他	5,366,952.32	4,741,257.20	3,064,719.25	4,043,942.55		3,762,033.90	70.10%	70.10%				其他
合计	129,311,641.66	89,647,428.92	70,707,964.86	49,200,129.20	2,243,898.17	108,911,366.41	--	--				--

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	22,637,018.40	287,572,709.03		310,209,727.43
2.本期增加金额	28,839,227.89	2,242,272.79	17,945,737.26	49,027,237.94
(1) 租入资产	28,839,227.89	2,242,272.79	17,945,737.26	49,027,237.94
3.本期减少金额	817,086.02	67,785,073.06	1,256,293.03	69,858,452.11
(1) 本期减少金额	524,840.15	63,983,566.99	970,543.13	65,478,950.27
(2) 汇率变动	292,245.87	3,801,506.07	285,749.90	4,379,501.84
4.期末余额	50,659,160.27	222,029,908.76	16,689,444.23	289,378,513.26
二、累计折旧				
1.期初余额		178,294,784.00		178,294,784.00
2.本期增加金额	12,034,340.08	53,143,442.53	8,455,884.32	73,633,666.93
(1) 计提	12,034,340.08	53,143,442.53	8,455,884.32	73,633,666.93
3.本期减少金额	110,817.98	66,587,478.35	849,719.63	67,548,015.96
(1) 处置	71,123.30	63,764,970.68	719,489.96	64,555,583.94

(2) 汇率变动	39,694.68	2,822,507.67	130,229.67	2,992,432.02
4.期末余额	11,923,522.10	164,850,748.18	7,606,164.69	184,380,434.97
三、减值准备:				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,735,638.17	57,179,160.58	9,083,279.54	104,998,078.29
2.期初账面价值	22,637,018.40	89,076,125.63		111,713,144.03

其他说明:

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	资本化开发支出	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	177,471,281.59	82,779,027.10	532,741,543.50	68,073,309.20	196,482,892.50	100,000,000.00	1,157,548,053.89
2.本期增加金额		2,310,607.05			22,001,573.00		24,312,180.05
(1) 购置		2,310,607.05			8,346,283.78		10,656,890.83
(2) 内部研发					13,655,289.22		13,655,289.22
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		2,718,561.38	-0.04		4,358,502.09		7,077,063.43
(1) 处置		1,304,262.55					1,304,262.55

(2) 汇率变动		1,414,298.83	-0.04		4,358,502.09		5,772,800.88
4.期末余额	177,471,281.59	82,371,072.77	532,741,543.54	68,073,309.20	214,125,963.41	100,000,000.00	1,174,783,170.51
二、累计摊销							
1.期初余额	26,019,588.77	47,430,801.40		76,454.00	94,711,350.99		168,238,195.16
2.本期增加金额	1,893,782.90	4,385,369.09	22,197,564.31		14,469,560.39	3,333,333.33	46,279,610.02
(1) 计提	1,893,782.90	4,385,369.09	22,197,564.31		14,469,560.39	3,333,333.33	46,279,610.02
3.本期减少金额		2,166,057.89			3,360,128.28		5,526,186.17
(1) 处置		1,002,435.17					1,002,435.17
(2) 汇率变动		1,163,622.72			3,360,128.28		4,523,751.00
4.期末余额	27,913,371.67	49,650,112.60	22,197,564.31	76,454.00	105,820,783.10	3,333,333.33	208,991,619.01
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	149,557,909.92	32,720,960.17	510,543,979.23	67,996,855.20	108,305,180.31	96,666,666.67	965,791,551.50
2.期初账面	151,451,692.82	35,348,225.70	532,741,543.50	67,996,855.20	101,771,541.51	100,000,000.00	989,309,858.73

面价值							
-----	--	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 64.08%。

## 20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
产品项目开发费用	123,628,730.11	70,879,834.02			13,655,289.22			180,853,274.91
合计	123,628,730.11	70,879,834.02			13,655,289.22			180,853,274.91

其他说明

在车型量产之前，均胜群英已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足相应条件予以资本化。

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	804,209,260.84					804,209,260.84
合计	804,209,260.84					804,209,260.84

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

均胜群英境外子公司JOYSON QUIN Automotive Systems GmbH100%股权系通过收购取得。收购后，均胜群英按照区域的不同划分境内和境外业务分别进行管理，并且，公司以不同的管理区域进行业绩评价（报告分部分为国内分部与国外分部）。因此，公司按照不同的管理区域划分资产组，分为资产组1-均胜群英境内资产组、资产组2-均胜群英境外资产组，按照购买日各资产组的公允价值（可回收金额）占总和的比例进行分摊，分别进行减值测试。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司的商誉主要系均胜群英51%股权收购形成。公司依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，将商誉按照不同的管理区域进行划分，具体包括资产组1-均胜群英境内资产组、资产组2-均胜群英境外资产组。这些构成资产组或资产组组合的业务板块为本公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

#### 关键参数和假设

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
资产组1-均胜群英境内资产组	2021-2025年（后续为稳定期）	18.53%	2.20%	6.98%-11.13%	13.4%
资产组2-均胜群英境外资产组	2021-2025年（后续为稳定期）	3.30%	1.10%	4.40%-10.04%	10.5%

#### 商誉减值测试的影响

均胜群英资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）高于资产组（含商誉）的账面价值，无需确认商誉减值损失。

其他说明

## 22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	23,669,825.65	9,755,496.56	4,521,486.08		28,903,836.13
形象代言费		1,468,685.77	244,780.89		1,223,904.88
合计	23,669,825.65	11,224,182.33	4,766,266.97		30,127,741.01

其他说明

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,190,641.39	2,734,401.13	18,417,714.02	2,763,239.33
内部交易未实现利润	3,676,929.11	801,304.32	2,345,174.82	383,599.71
可抵扣亏损	68,551,140.89	16,464,303.72	94,659,236.48	23,848,676.70
坏账准备	2,142,445.38	463,571.71	3,189,717.46	512,893.47

递延收益	10,344,800.42	1,797,798.01	200,000.00	30,000.00
长期资产折旧及摊销	120,153,126.45	18,022,809.68	122,863,679.84	18,623,068.36
预提费用	49,203,915.78	7,812,774.71	44,520,408.82	7,277,683.13
租赁	7,346,518.66	2,079,064.78	8,772,705.27	2,482,675.59
其他			9,609,099.45	1,135,373.88
合计	279,609,518.08	50,176,028.06	304,577,736.16	57,057,210.17

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	902,045,726.93	189,939,890.63	819,887,598.04	201,062,170.69
其他权益工具投资公允价值变动			4,827,610.00	724,141.50
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	230,414.10	34,562.12	5,845,624.20	876,843.63
资本化的研发费用	12,283,206.86	3,492,115.71	17,158,736.01	4,878,228.65
固定资产加速折旧	55,744,790.33	8,346,975.75	54,104,616.67	8,115,692.50
融资租赁费用	2,030,998.46	577,412.86		
其他	5,779,674.77	1,637,307.41	5,693,949.28	1,618,789.79
合计	978,114,811.45	204,028,264.48	907,518,134.20	217,275,866.76

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	3,843,096.71	46,332,931.35	6,497,018.43	50,560,191.74
递延所得税负债	3,843,096.71	200,185,167.77	6,497,018.43	210,778,848.33

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	118,740,751.77	130,168,880.53
合计	118,740,751.77	130,168,880.53

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	18,664,776.15	31,399,361.94	
2022 年	16,362,503.15	16,362,503.15	
2023 年	29,512,660.35	29,512,660.34	
2024 年	25,130,206.00	25,130,206.00	
2025 年	27,764,149.10	27,764,149.10	
2026 年	1,306,457.02		
合计	118,740,751.77	130,168,880.53	--

其他说明：

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	7,516,305.06		7,516,305.06	12,728,771.42		12,728,771.42
向整车厂商支付的初始费用	63,158,224.06		63,158,224.06	74,641,038.60		74,641,038.60
合计	70,674,529.12		70,674,529.12	87,369,810.02		87,369,810.02

其他说明：

根据行业惯例，均胜群英在与部分整车厂商签订的供货框架协议中约定，均胜群英需向对方支付一定的初始费用。鉴于均胜群英已经获得相关供货协议，且与该等厂商已有多年的业务往来，能以此为依据预测厂商未来的采购情况，该等费用预计可以从厂商未来很可能发生的采购中收回，均胜群英对该支付的款项予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时作为收入的冲减予以摊销。

## 25、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	549,497,616.04	457,929,300.68
信用借款	95,503,146.88	21,019,715.50
合计	645,000,762.92	478,949,016.18



短期借款分类的说明：

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	58,364,755.05	62,132,282.20
银行承兑汇票	112,663,473.70	111,862,276.16
合计	171,028,228.75	173,994,558.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	847,858,020.77	901,412,493.01
其他	1,582,207.99	3,815,563.30
合计	849,440,228.76	905,228,056.31

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,673,714.45	40,188,293.36
合计	56,673,714.45	40,188,293.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,429,899.32	415,539,210.81	433,025,391.51	102,943,718.62
二、离职后福利-设定提	155,956.62	10,502,611.86	10,410,110.57	248,457.91

存计划				
三、辞退福利		241,533.09	241,533.09	
合计	120,585,855.94	426,283,355.76	443,677,035.17	103,192,176.53

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	114,314,806.05	389,970,867.91	407,031,499.17	97,254,174.79
2、职工福利费	5,595,972.85	11,653,440.02	11,918,416.47	5,330,996.40
3、社会保险费	93,812.69	8,688,983.60	8,655,540.82	127,255.47
其中：医疗保险费	54,620.02	7,904,745.63	7,877,510.49	81,855.16
工伤保险费	3,784.97	246,657.40	245,398.36	5,044.01
生育保险费	35,407.70	537,580.57	532,631.97	40,356.30
4、住房公积金	194,701.44	4,633,794.09	4,784,059.58	44,435.95
5、工会经费和职工教育经费	230,606.29	592,125.19	635,875.47	186,856.01
合计	120,429,899.32	415,539,210.81	433,025,391.51	102,943,718.62

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,153.81	10,210,631.16	10,120,263.97	240,521.00
2、失业保险费	5,802.81	291,980.70	289,846.60	7,936.91
合计	155,956.62	10,502,611.86	10,410,110.57	248,457.91

其他说明：

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,194,568.82	38,310,298.24
企业所得税	18,131,286.02	15,876,907.24
个人所得税	6,375,737.37	7,391,133.45
城市维护建设税	655,142.02	2,356,581.12

教育费附加	426,887.04	1,028,767.86
地方教育费附加	51,002.71	671,082.55
印花税	62,688.67	131,267.81
房产税	1,043,805.92	1,751,095.02
土地使用税	384,623.32	328,922.80
水利基金		589,376.80
残保金	849,002.48	980,163.34
防洪基金	35,254.31	
合计	51,209,998.68	69,415,596.23

其他说明：

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	339,139,986.83	343,759,986.83
其他应付款	187,186,126.15	216,171,200.46
合计	526,326,112.98	559,931,187.29

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波均胜科技有限公司	100,309,000.00	100,309,000.00
宁波均胜电子股份有限公司	238,830,986.83	238,830,986.83
宁波均享投资管理合伙企业（有限合伙）		2,079,000.00
宁波均好企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		2,541,000.00

合计	339,139,986.83	343,759,986.83
----	----------------	----------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	116,965,788.06	114,462,400.00
押金保证金	5,334,336.15	4,835,059.23
应付保理服务费	27,286,010.00	38,461,151.79
预提费用	16,821,259.31	32,848,456.79
应付工程设备款	2,508,350.75	2,095,258.82
其他	18,270,381.88	23,468,873.83
合计	187,186,126.15	216,171,200.46

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权收购款	116,965,788.06	
合计	116,965,788.06	--

其他说明

2019年11月，均胜群英自宁波均胜电子股份有限公司取得了JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH (原“QUIN GmbH”) 75%的权益，应付股权收购款现金对价人民币500,000,000.00元，于2021年6月30日，应付股权收购款余额为人民币114,462,400.00元，应计利息为2,503,388.06元，共计116,965,788.06元。

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	261,318,758.92	176,318,541.88
一年内到期的租赁负债	50,027,419.45	57,348,022.27
合计	311,346,178.37	233,666,564.15

其他说明：

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的预计负债	190,068,676.45	169,514,672.86
待转销项税额	2,777,443.57	830,247.02
其他	474,444.45	
合计	193,320,564.47	170,344,919.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

根据行业惯例，均胜群英在向整车厂商客户供应零部件产品满一定期间或超过特定的采购界限后，会基于合同约定或由交易双方协商对其降价。若属于可变对价，均胜群英在确定交易价格时，将估计预计的采购量和相应的折扣计入预计负债，并在合同期限内持续更新。

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	559,000,000.00	560,000,000.00
抵押借款	121,231,442.42	141,718,466.12
保证借款	80,490,043.49	80,060,395.05
信用借款	41,329,561.13	45,919,602.78
减：一年内到期的长期借款	-121,318,758.93	-36,318,541.88
合计	680,732,288.11	791,379,922.07

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间：信用借款利率区间为1.80%-3.21%，抵押借款利率区间为1.40%-3.80%，质押借款利率区间为3.85%-4.65%，保证借款利率区间为3.80%-3.90%。

期末质押借款主要系香山股份将均胜群英51%股权质押给招商银行用于并购贷款。

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付融资租赁款	102,179,966.45	119,991,938.23
减：一年内到期的应付融资租赁	-50,027,419.45	-57,348,022.27
合计	52,152,547.00	62,643,915.96

其他说明

### 36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	13,595,957.57	11,438,655.53	
合计	13,595,957.57	11,438,655.53	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

均胜群英部分子公司向购买汽车零配件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零配件产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。均胜群英根据近期的质保经验，就售出汽车零配件产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，均胜群英管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,095,034.50	2,400,000.00	625,294.43	9,869,740.07	
合计	8,095,034.50	2,400,000.00	625,294.43	9,869,740.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010 年广东省技术改造 项目补贴收入	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
称重传感器 智能制造关 键技术研究 与应用	1,390,034.50			243,290.43			1,146,744.07	与资产相关
辽源均胜土 地补偿款	2,625,000.00			62,500.00			2,562,500.00	与资产相关
长春均胜生	140,000.00			70,000.00			70,000.00	与资产相关

产线节能减排改造项目								
辽源均胜技术改造项目奖励	140,000.00			70,000.00			70,000.00	与资产相关
宁波均胜区级重大科技项目资金	3,600,000.00	2,400,000.00		129,504.00			5,870,496.00	与资产相关
合计	8,095,034.50	2,400,000.00		625,294.43			9,869,740.07	

其他说明：

### 38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期支付收购均胜群英 51% 股权 8.4 亿元公允价值	772,280,000.00	772,280,000.00
合计	772,280,000.00	772,280,000.00

其他说明：

公司本期收购均胜群英51%股份交易价格20.4亿元，截止2020年12月31日，已支付股权转让款12亿元，剩余8.4亿元未支付，未付款项期末公允价值为77,228.00万元。截至2021年6月30日，本公司未考虑分期支付收购款公允价值的变动对报告期净利润影响。本公司将于2021年年底前聘请评估机构对其公允价值进行测算并进行相应会计处理。

### 39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,670,000.00						110,670,000.00

其他说明：

### 40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	459,232,930.41			459,232,930.41
其他资本公积	13,360,588.96			13,360,588.96
合计	472,593,519.37			472,593,519.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,103,468.50	-2,896,566.00		1,931,044.00	-724,141.50	-4,103,468.50	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	4,103,468.50	-2,896,566.00		1,931,044.00	-724,141.50	-4,103,468.50	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益		-28,046,959.07				-14,303,949.13	-14,303,949.13
外币财务报表折算差额		-28,046,959.07				-14,303,949.13	-14,303,949.13
其他综合收益合计	4,103,468.50	-30,943,525.07		1,931,044.00	-724,141.50	-18,407,417.63	-14,303,949.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,345,234.60			53,345,234.60
合计	53,345,234.60			53,345,234.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	172,269,196.62	117,106,618.00
调整后期初未分配利润	172,269,196.62	117,106,618.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,505,979.54	21,141,570.31
应付普通股股利	19,920,600.00	19,920,600.00
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	1,641,387.40	
期末未分配利润	229,495,963.56	118,327,588.31



调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,359,415,889.57	1,827,294,221.81	374,110,156.76	274,824,465.85
其他业务	17,805,927.62	14,416,137.80	7,612,355.15	4,965,025.51
合计	2,377,221,817.19	1,841,710,359.61	381,722,511.91	279,789,491.36

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	2021 年 1-6 月	合计
其中:				
汽车智能座舱饰件	1,049,303,794.95			1,049,303,794.95
汽车智能座舱功能件	765,471,427.96			765,471,427.96
新能源汽车充电系统	61,567,995.04			61,567,995.04
衡器产品		483,072,671.62		483,072,671.62
其他业务收入	10,911,686.16	6,894,241.46		17,805,927.62
其中:				
其中:				
境内客户	822,719,773.94	114,231,040.96		936,950,814.90
境外客户	1,064,535,130.17	375,735,872.12		1,440,271,002.29
其中:				
其中:				
商品(在某一时点转让)	1,887,254,904.11	489,966,913.08		2,377,221,817.19
其中:				
其中:				
合计	1,887,254,904.11	489,966,913.08		2,377,221,817.19

与履约义务相关的信息:

公司业务根据合同能够明确区分相关交付产品,属于单项履约义务,产品控制权转移给客户时确认收入,属于在某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,673,714.45 元，其中，56,673,714.45 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,747,234.47	1,057,932.76
教育费附加	2,444,981.24	806,363.30
房产税	1,853,602.95	724,328.45
土地使用税	493,425.87	145,354.82
车船使用税	61,530.45	4,536.00
印花税	1,618,283.36	120,863.00
其他	2,302.92	
合计	10,221,361.26	2,859,378.33

其他说明：

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,572,999.87	6,786,994.93
运输费		451,599.91
质保金	14,112,776.01	
样品费	632,932.21	
差旅费	1,847,891.03	293,432.81
广告费(业务宣传及促销费用)	12,337,405.39	15,690,301.84
经营租赁费	1,190,984.60	
仓储费	3,398,382.44	
折旧及摊销	29,544.89	
报/通关费	1,290,504.15	683,450.07
业务招待费	196,415.88	131,016.39
其他	4,596,049.66	2,463,265.23
合计	76,205,886.13	26,500,061.18

其他说明：

**47、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,185,766.39	13,453,093.68
服务费(包括审计及咨询费)	7,471,142.56	1,207,936.39
折旧及摊销	11,618,875.11	2,976,464.95
差旅费	2,010,469.87	301,031.78
办公费	4,756,552.57	1,032,514.33
保险费	2,360,884.76	
修理费	2,712,479.41	
租赁费	1,553,450.87	212,165.54
业务招待费	168,773.64	45,465.31
装修费		2,116,245.50
其他	3,432,696.35	3,863,987.72
合计	154,271,091.53	25,208,905.20

其他说明：

**48、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	58,451,677.65	7,548,045.72
原材料	17,747,411.18	6,773,346.97
折旧和摊销费用	18,344,757.27	350,374.00
服务费	4,714,175.67	
租赁费	1,517,402.12	105,453.73
其他	2,904,233.48	870,181.68
合计	103,679,657.37	15,647,402.10

其他说明：

**49、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,813,900.10	
租赁负债的利息费用	2,127,145.41	

减：利息收入	5,553,201.44	1,021,407.81
汇兑损益	8,876,315.42	-721,085.15
手续费及其他	1,234,557.28	998,368.40
合计	46,498,716.77	-744,124.56

其他说明：

## 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,113,964.90	
与资产相关的政府补助	625,294.43	846,199.58
递延收益转入		
个税手续费返还	156,716.33	
合计	1,895,975.66	846,199.58

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,018,767.05	-3,823,349.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,426,061.37	5,836,226.41
合计	7,444,828.42	2,012,877.02

其他说明：

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	847,050.00	
交易性金融负债		-631,177.25
其他非流动金融资产(应收业绩补偿款)		-6,098,218.74
合计	847,050.00	-6,729,395.99

其他说明：

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	952,276.14	49,492.74
应收账款坏账损失	-1,665,421.41	365,257.94
合计	-713,145.27	414,750.68

其他说明：

#### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,450,874.26	-1,287,005.03
五、固定资产减值损失	-356,432.60	
十三、其他	4,871.97	
合计	-3,802,434.89	-1,287,005.03

其他说明：

#### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/(损失)	79,871.92	
合计	79,871.92	

#### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	1,503,653.38		1,503,653.38
罚款收入	804,122.53		804,122.53
其他	66,986.45	112,409.01	66,986.45
合计	2,374,762.36	112,409.01	2,374,762.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		262,078.12	
非流动资产毁损报废损失	2,204,725.06	1,191,883.97	2,204,725.06
其他	9,735.80	44,786.00	9,735.80
合计	2,214,460.86	1,498,748.09	2,214,460.86

其他说明：

## 58、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,576,816.73	5,432,736.38
递延所得税费用	-6,941,663.88	-241,821.21
合计	27,635,152.85	5,190,915.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	150,547,191.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,636,797.97
子公司适用不同税率的影响	-12,555,380.95
调整以前期间所得税的影响	-2,316,059.20
非应税收入的影响	-7,066,613.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,626,201.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,893,592.59
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,455.68
研发费用加计扣除影响	-586,840.37
所得税费用	27,635,152.85

其他说明

**59、其他综合收益**

详见附注 41。

**60、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金及保证金	6,227,673.79	
政府补助	4,017,723.00	791,199.58
利息收入	223,822.57	1,021,407.81
其他	222,238.41	26,215.25
合计	10,691,457.77	1,838,822.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用	96,663,564.60	33,182,876.37
支付的金融机构手续费	6,705,668.68	998,368.40
支付的押金、保证金	533,500.00	
其他	189,161.58	151,215.28
合计	104,091,894.86	34,332,460.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回关联方往来款本息	24,800,000.00	
合计	24,800,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品/大额存单投资款	30,000,000.00	10,000,000.00
支付重组咨询费	28,875,700.00	
合计	58,875,700.00	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到短期借款		50,000,000.00
收到关联方偿还借款	4,875,000.00	
收回票据和信用证保证金	1,817,397.43	
合计	6,692,397.43	50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据和信用证保证金	2,763,998.00	12,125,967.00
合计	2,763,998.00	12,125,967.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 61、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	122,912,039.01	21,141,570.31
加：资产减值准备	4,515,580.16	872,254.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,497,514.63	10,048,781.81
使用权资产折旧	73,633,666.93	
无形资产摊销	46,279,610.02	882,138.03
长期待摊费用摊销	4,766,266.97	1,114,225.74



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-79,871.92	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,204,725.06	1,191,883.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-847,050.00	6,729,395.99
财务费用（收益以“－”号填列）	48,690,215.52	-721,085.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,444,828.42	-2,012,877.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,227,260.39	143,417.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,593,680.56	-34,804.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-129,791,410.03	-1,276,146.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-98,837,382.36	4,515,841.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-139,083,498.19	5,224,448.98
其他		43,216.12
经营活动产生的现金流量净额	60,049,157.21	47,862,260.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	543,463,597.34	116,940,739.64
减：现金的期初余额	492,377,324.31	114,498,659.85
加：现金等价物的期末余额		127,350,000.00
减：现金等价物的期初余额		70,350,000.00
现金及现金等价物净增加额	51,086,273.03	59,442,079.79

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	543,463,597.34	492,377,324.31
其中：库存现金	186,914.69	93,868.97

可随时用于支付的银行存款	541,063,313.01	490,828,477.66
可随时用于支付的其他货币资金	2,213,369.64	1,454,977.68
可随时赎回的理财产品及大额存单		30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	543,463,597.34	492,377,324.31

其他说明：

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,783,600.20	保证金、短期结构性存款
应收票据	84,888,927.15	质押
固定资产	127,805,976.76	抵押担保
无形资产	56,753,753.16	抵押担保
合计	342,232,257.27	--

其他说明：

## 63、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	22,121,965.95	6.4601	142,910,112.23
欧元	4,887,998.29	7.6862	37,570,132.46
港币			
罗马尼亚列伊	8,999.47	1.5539	13,984.28
英镑	61,807.80	8.9410	552,623.54
波兰兹罗提	2,599.15	1.7009	4,420.89
应收账款	--	--	
其中：美元	24,125,948.82	6.4601	155,856,041.97
欧元	1,663,276.15	7.6862	12,784,273.14
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	8,157,859.10	7.6862	62,702,936.61
罗马尼亚列伊	22,152,749.51	1.5539	34,423,157.46
波兰兹罗提	1,808,681.38	1.7009	3,076,386.16
应付账款			
其中：美元	6,409,932.54	6.4601	41,408,805.20
欧元	5,038,151.01	7.6862	38,724,236.29
其他应付款			
其中：美元	398,585.42	6.4601	2,574,901.67
欧元	535,000.00	7.6862	4,112,117.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
佳美测量科技（香港）有限公司	香港	人民币
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	德国	欧元
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚列伊
JOYSONQUIN Automotive Systems Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰兹罗提
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	南非	南非兰特
JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索
Joysonquin Automotive Systems, North America, LLC	美国	美元

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地赔偿款（辽源）	62,500.00	其他收益	62,500.00
技术改造项目（辽源）	70,000.00	其他收益	70,000.00
长春节能减排专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00

区重大科技项目资金	129,504.00	其他收益	129,504.00
超比例安排残疾人就业奖励	9,288.90	其他收益	9,288.90
经济开发区专项资金补助-2020 年度首次新上规	20,000.00	其他收益	20,000.00
大学生就业补贴	25,376.00	其他收益	25,376.00
招用退役军人和重点人员增值税减免	74,100.00	其他收益	74,100.00
收到高新技术企业资金资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到高新区人力资源和社会保障服务中心失业保险基金补助款项	49,000.00	其他收益	49,000.00
企业吸纳农民工补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
以工代训补贴	681,200.00	其他收益	681,200.00
高新技术企业项目资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2010 年广东省技术改造项目补贴收入	50,000.00	其他收益	50,000.00
称重传感器智能制造关键技术研究与应用	243,290.43	其他收益	243,290.43
总计:	1,739,259.33		1,739,259.33

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山佳维电子有限公司	中山	中山	生产、销售	100.00%		企业合并
中山市佳维商贸有限公司	中山	中山	销售	100.00%		设立
中山市香山塑胶印刷科技有限公	中山	中山	生产、销售	100.00%		设立

司						
佳美测量科技 (香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
广东香山电子科技有限公司	中山	中山	生产、销售	100.00%		设立
九江香山电子科技有限公司	九江	九江	生产、销售	100.00%		设立
中山艾菲科技有限公司	中山	中山	房产服务	100.00%		设立
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	宁波	宁波	生产、销售	51.00%		非同一控制下企业合并
成都均胜汽车电子零部件有限公司	成都	成都	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉均胜汽车零部件有限公司	武汉	武汉	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
长春华德塑料制品有限公司	长春	长春	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	上海	上海	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
长春均胜汽车零部件有限公司	长春	长春	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
辽源均胜汽车电子有限公司	辽源	辽源	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波均胜饰件科技有限公司	宁波	宁波	生产、销售		55.00%	非同一控制下企业合并
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	宁波	宁波	生产、销售		55.00%	非同一控制下企业合并
均胜群英(南京)新能源汽车系统研究院有限公司	南京	南京	生产、销售		55.00%	非同一控制下企业合并
均胜群英(天津)汽车饰件有限公司	天津	天津	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波均胜群英汽	宁波	宁波	生产、销售		100.00%	非同一控制下企

车饰件有限公司						业合并
江苏酷顺建设有限公司	宿迁	宿迁	工程建设		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波均胜群英智能技术有限公司	宁波	宁波	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	德国	德国	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	南非	南非	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
Joysonquin Automotive Systems, North America, LLC	美国	美国	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
均胜群英及其子公司	49.00%	47,406,059.47	0.00	1,008,287,979.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
均胜群英及其子公司	2,135,17	2,573,23	4,708,40	2,317,81	396,204,	2,714,02	1,962,37	2,618,27	4,580,64	2,147,40	508,383,	2,655,78
	4,296.18	5,147.34	9,443.52	6,833.10	394.33	1,227.43	2,642.67	2,738.46	5,381.13	6,053.00	659.03	9,712.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
均胜群英及其子公司	1,887,254,90	97,579,506.3	69,532,547.2	54,846,221.0				
	4.11	4	7	3				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市宝盛自动化设备有限公司	深圳	深圳	制造业	24.37%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

截止本报告日，深圳市宝盛自动化设备有限公司已停止经营，涉及诉讼案件较多已被列为失信人，实际控制人失联，无法提供完整的财务报表，期末本公司长期股权投资账面价值为0。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,399,376.43	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,018,767.05	
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	3,018,767.05	

其他说明

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1. 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、市场风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。



## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截止本年末，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 债权投资

本公司一般只会投资于风险较小的国有银行大额定期存单，以此来限制其信用风险敞口。

于资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
大额定期存单	147,460,845.00	147,477,913.33

## (2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	43,983,706.87	7,051,829.65	298,766,154.20	206,488,772.49
欧元	42,836,353.29	88,057,362.00	113,057,342.21	104,297,103.04
罗马尼亚列伊	0.00	0.00	34,437,141.74	169,218,951.01
英镑	0.00	0.00	552,623.54	381,123.95
港元	0.00	0.00	0.00	619,009.13
波兰兹罗提	0.00	0.00	3,080,807.05	12,355,526.34
澳大利亚元	0.00	0.00	0.00	151,961.08
合 计	86,820,060.16	95,109,191.65	449,894,068.74	493,512,447.04

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

### 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			31,077,464.10	31,077,464.10
(1) 债务工具投资			30,892,050.00	30,892,050.00
(3) 衍生金融资产			185,414.10	185,414.10
(三) 其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
(四) 其他非流动金融资产			227,840,000.00	227,840,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			261,917,464.10	261,917,464.10
其他非流动负债			772,280,000.00	772,280,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			772,280,000.00	772,280,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	估值技术	输入值
债务工具投资	现金流量直线法	同类别产品同期市场平均收益率
其他权益工具投资	成本法	未来现金流量、折现率
其他非流动金融资产	蒙特卡洛模拟法	主营业务收入
其他非流动负债		

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵玉昆。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波均源塑胶科技有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
均胜集团有限公司	均胜群英少数股东的最终控制公司
宁波均胜资产管理有限公司	与均胜群英少数股东受同一主体控制
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	与均胜群英少数股东受同一主体控制
宁波均普智能制造股份有限公司	与均胜群英少数股东受同一主体控制
宁波均联智行科技有限公司	均胜群英少数股东的控股子公司
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	均胜群英少数股东的控股子公司

宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	均胜群英少数股东的控股子公司
JOYNEXT GMBH	均胜群英少数股东的控股子公司
Preh GmbH	均胜群英少数股东的控股子公司
Preh Romania S.R.L.	均胜群英少数股东的控股子公司
Preh Portugal, Lda	均胜群英少数股东的控股子公司
Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	均胜群英少数股东的控股子公司
Joyson Safety Systems Hungary Kft.	均胜群英少数股东的控股子公司
宁波均胜电子股份有限公司	均胜群英的少数股东
宁波均胜科技有限公司	均胜群英的少数股东
宁波均享投资管理合伙企业（有限合伙）	均胜群英的原少数股东
宁波均好企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	均胜群英的原少数股东
赵玉昆、邓杰和、王咸车、刘焕光、苏小舒、莫万友、胡敏珊、李文生、陈博、周婧、谭文清、唐燕妮、龙伟胜、蹇腊民、刘玉达、徐彬、张盛红、薛俊东、黄蔚、郭志明、赵文丽、陆立英、邓碧茵、周璐璐	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	采购商品/接受劳务	5,057.10			
Preh Portugal, Lda	采购商品/接受劳务	33,032,923.88			
Preh Romania S.R.L.	采购商品/接受劳务	32,086,051.72			
宁波均普智能制造股份有限公司	采购商品/接受劳务	3,198,181.67			
宁波均胜科技有限公司	采购商品/接受劳务	5,368,569.43			
宁波均源塑胶科技有限公司	采购商品/接受劳务	23,525,563.46			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Joyson Safety Systems Aschaffenburg Gmbh	销售商品/提供劳务	36,257.39	
Preh GmbH	销售商品/提供劳务	584,748.77	
Preh Portugal, Lda	销售商品/提供劳务	802,415.32	
Preh Romania S.R.L.	销售商品/提供劳务	3,127.12	
均胜集团有限公司	销售商品/提供劳务	3,500.00	
宁波均联智行科技有限公司	销售商品/提供劳务	9,600.00	
宁波均胜科技有限公司	销售商品/提供劳务	12,911.26	
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	销售商品/提供劳务	43,600.00	
JOYNEXT GMBH	销售商品/提供劳务	636,296.48	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波均胜资产管理有限公司	房屋建筑物	1,460,000.00	
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	房屋建筑物	3,205,000.00	

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中山佳维电子有限公司	244,000,000.00	2021年01月01日	2021年09月22日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

均胜集团有限公司	110,000,000.00	2017年10月25日	2030年10月25日	否
均胜集团有限公司	130,000,000.00	2020年11月20日	2023年11月19日	否
均胜集团有限公司	150,000,000.00	2020年12月11日	2023年12月10日	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	2021年03月24日	2024年03月24日	否
宁波均胜电子股份有限公司	80,000,000.00	2020年09月04日	2022年09月04日	否
中山佳维电子有限公司	156,000,000.00	2021年01月01日	2021年09月22日	否

#### 关联担保情况说明

本公司作为被担保方中，均胜集团有限公司、宁波均胜电子股份有限公司均是为均胜群英提供担保，中山佳维电子有限公司为公司提供担保。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,531,622.61	3,286,879.92

#### (6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波均源塑胶科技有限公司	利息收入	616,058.30	
宁波均胜电子股份有限公司	利息支出	2,503,388.06	
宁波均胜科技有限公司	其他支出	344,319.34	
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	其他支出	952,036.40	
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	其他收入	94,278.91	
宁波均胜科技有限公司	其他收入	298,097.64	
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	其他收入	48,496.27	

注：根据公司2020年12月22日披露的《重大资产购买报告书（草案）修订稿》，均胜群英于2019年11月自宁波均胜电

子股份有限公司取得了JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH(原“QUIN GmbH”)75%的权益, 剩余应付股权收购款转为借款, 经双方商议借款年利率订为4.35%。截至2021年6月30日, 本年利息支出发生额为2,503,388.06元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波均源塑胶科技有限公司			24,780,000.00	
应收账款	Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	190,681.56		51,820.15	
应收账款	Preh Portugal, Lda	267,172.31		194,262.14	
应收账款	Preh Romania S.R.L.	768.62			
应收账款	均胜汽车安全系统(上海)有限公司	41,722.78		67,118.07	
应收账款	宁波均普智能制造股份有限公司	340,205.05		2,401,775.05	
应收账款	宁波均胜科技有限公司	177,916.22		28,153.13	
应收账款	宁波均源塑胶科技有限公司			2,000.00	
应收账款	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司			8,033.30	
预付款项	宁波均源塑胶科技有限公司	251,836.19			
预付款项	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	94,000.00		94,000.00	
预付款项	宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	3,493,450.00			
预付款项	宁波均联智行科技有限公司	5,000,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波均好企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		2,541,000.00
其他应付款	宁波均胜电子股份有限公司	355,796,774.89	353,293,386.83
其他应付款	宁波均胜科技有限公司	100,309,000.00	100,309,000.00
其他应付款	宁波均享投资管理合伙企业（有限合伙）		2,079,000.00
应付账款	Joyson Safety Systems Aschaffenburg Gmbh	10,267.69	7,980.67
应付账款	Joyson Safety Systems Hungary Kft.		2,247.00
应付账款	Preh Portugal, Lda	6,044,558.03	6,774,753.47
应付账款	Preh Romania S.R.L.	6,736,341.40	6,331,103.14
应付账款	均胜汽车安全系统（上海）有限公司	153,488.45	114,133.45
应付账款	宁波均普智能制造股份有限公司	2,890,401.40	1,946,701.13
应付账款	宁波均胜电子股份有限公司		1,676,919.72
应付账款	宁波均胜科技有限公司	10,302,363.48	11,841,511.55
应付账款	宁波均胜资产管理有限公司	1,533,000.00	
应付账款	宁波均源塑胶科技有限公司	497,303.89	17,311,327.41
应付账款	宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	46,750.00	

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求以及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以日常经营内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）衡器业务；（2）汽车零配件业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	衡器业务	汽车零配件业务	分部间抵销	合计
营业收入	489,966,913.08	1,887,254,904.11		2,377,221,817.19
营业成本	364,281,429.05	1,477,428,930.56		1,841,710,359.61
资产总额	2,738,263,709.94	4,708,409,443.52	-950,230,739.16	6,496,442,414.30
负债总额	1,922,332,439.28	2,714,021,227.15		4,636,353,666.43

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	344,083.03	100.00%	3,605.29	1.05%	340,477.74
其中：										
账龄组合						344,083.03	100.00%	3,605.29	1.05%	340,477.74
合计	0.00		0.00			344,083.03		3,605.29		340,477.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	3,605.29		3,605.29			0.00
合计	3,605.29		3,605.29			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中山凯雄弹簧制品有限公司	2,226.13	银行汇款
中山汇智电子商务投资管理有限公司	1,379.16	银行汇款
合计	3,605.29	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	188,547,761.64	196,730,623.26
合计	188,547,761.64	196,730,623.26

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表方往来款	187,591,849.64	192,591,849.64
股权转让款	14,410,094.40	14,410,094.40
保证金、押金	500,000.00	500,000.00
代缴社保款	125,542.10	5,582.22
关联方往来款	0.00	3,141,346.62
备用金	0.00	15,000.00
其他	417,317.16	555,411.16
合计	203,044,803.30	211,219,284.04

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	78,566.38		14,410,094.40	14,488,660.78
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	8,380.88			8,380.88
2021 年 6 月 30 日余额	86,947.26		14,410,094.40	14,497,041.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	188,134,708.90
2 至 3 年	14,910,094.40
合计	203,044,803.30

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	14,488,660.78	8,380.88				14,497,041.66
合计	14,488,660.78	8,380.88				14,497,041.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	并表方往来款	187,591,849.64	1 年以内	92.39%	0.00
单位 2	股权收购款	10,127,648.70	1-3 年	4.99%	10,127,648.70
单位 3	股权收购款	4,282,445.70	1-3 年	2.11%	4,282,445.70
单位 4	保证金款	500,000.00	1-3 年	0.25%	47,050.00
单位 5	代缴社保款	125,542.10	1 年以内	0.06%	11,813.51
合计	--	202,627,486.14	--		14,468,957.91

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,987,909,784.32		1,987,909,784.32	1,997,909,784.32		1,997,909,784.32
对联营、合营企业投资	72,715,808.43	72,715,808.43		72,715,808.43	72,715,808.43	
合计	2,060,625,592.75	72,715,808.43	1,987,909,784.32	2,070,625,592.75	72,715,808.43	1,997,909,784.32

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
中山佳维电子有限公司	96,943,403.16					96,943,403.16	
中山市佳维商贸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中山市香山塑胶印刷科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广东香山电子科技有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
九江香山电子科技有限公司	15,000,000.00		10,000,000.00			5,000,000.00	
中山艾菲科技有限公司	38,629,981.16					38,629,981.16	
佳美测量科技(香港)有限公司	1,896,400.00					1,896,400.00	
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	1,754,440,000.00					1,754,440,000.00	
合计	1,997,909,784.32		10,000,000.00			1,987,909,784.32	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市宝盛自动化有限公司											72,715,808.43
小计											72,715,808.43
合计											72,715,808.43

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,157,138.96	39,409,164.65	81,420,189.82	68,793,137.03
其他业务	23,672,326.66	18,292,121.17	2,304,966.36	1,841,675.79
合计	73,829,465.62	57,701,285.82	83,725,156.18	70,634,812.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
衡器产品		50,157,138.96	50,157,138.96
其他业务收入		23,672,326.66	23,672,326.66
其中：			
其中：			
境内客户		73,829,465.62	73,829,465.62
其中：			
其中：			
商品（在某一时点转让）		73,829,465.62	73,829,465.62
其中：			
其中：			
合计		73,829,465.62	73,829,465.62

与履约义务相关的信息：

公司业务根据合同能够明确区分相关交付产品，属于单项履约义务，产品控制权转移给客户时确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 72,791.00 元，其中，72,791.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



成本法核算的长期股权投资收益	15,595,641.35	5,830,407.76
权益法核算的长期股权投资收益		-3,823,349.39
其它-理财产品收益	407,431.78	93,673.31
合计	16,003,073.13	2,100,731.68

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,871.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,739,259.33	
委托他人投资或管理资产的损益	4,426,061.37	
债务重组损益	1,503,653.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	847,050.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,343,351.88	
减：所得税影响额	1,637,853.47	
少数股东权益影响额	268,821.07	
合计	5,345,869.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.68	0.68

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.63	0.63
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用